

**الجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المعوقين بالإحساء .**  
**مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٢١)**  
**الإحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية**  
**القوائم المالية عن السنة المالية**  
**المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م**  
**وتقرير مراجع الحسابات**

## الفهرس

- ١٨/١ ..... ١- تقرير المراجعة
- ١٨/٢ ..... ٢- قائمة المركز المالي في ٢٠١٦/١٢/٣١ م
- ١٨/٣ ..... ٣- قائمة الأنشطة عن السنة المالية من ٢٠١٦/٠١/٠١ م حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ م
- ١٨/٤ ..... ٤- قائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م
- ١٨/١٨-١٨/٥ ..... ٥- إيضاحات حول القوائم المالية في ٢٠١٦/١٢/٣١ م





الموافق ٢٠١٧ / ٠٢ / ٢٣ م

التاريخ ١٤٣٨ / ٠٥ / ٢٦ هـ

المحترمين

السادة / أعضاء مجلس إدارة الجمعية الخيرية لرعاية  
وتأهيل المعوقين بالإحساء (المنطقة الشرقية)

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

**الموضوع : تقرير المراجعة .**

**نطاق المراجعة :** لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة للجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المعوقين بالإحساء كما هي في ٢٠١٦/١٢/٣١ م وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (١٣) المعتبرة جزءاً من هذه القوائم المعدة من قبل إدارة الجمعية ، وتحت مسؤوليتها والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها .

ان مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها وفيما عدا ما سيرد في فقرة التحفظات قد كانت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها والتي تتطلب أن نقوم بتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على قناعة معقولة بأن القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية .  
تشتمل المراجعة على فحص الأدلة على أساس العينة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات التي تتضمنها القوائم المالية كما تشتمل على تقويم المبادئ المحاسبية والتقديرات الهامة المطبقة من قبل الإدارة والعرض العام للقوائم المالية باعتبارنا أن مراجعتنا توفر درجة معقولة من القناعة تمكننا من إبداء رأينا حول القوائم المالية .

**التحفظات:**

- لم نحصل على مصادقات مباشرة من بعض البنوك لحسابات الجمعية لديها في تاريخ المركز المالي وعليه لم نتمكن من التأكد من انه لا يوجد التزام إضافي على الجمعية تجاه البنك او الغير .  
- لم يتم احتساب مخصص نهاية الخدمة .

**رأي متحفظ :** باستثناء ما ذكر في فقرة التحفظات في رأينا أن القوائم المالية المذكورة أعلاه ككل :-

- تظهر بعدل المركز المالي للجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المعوقين بالإحساء كما هي في ٢٠١٦/١٢/٣١ م ونتائج أعمالها والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها لقوائم المالية ، ووفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها الملانمة لظروف نشاط الجمعية .  
وأن البيانات الخاصة بالجمعية مدونة بنظام أستاذ عام على الحاسب الآلي وأن القوائم المالية مطابقة لما هو مدون على الحاسب الآلي .  
- تتفق مع متطلبات معيار العرض والإفصاح للمنشآت غير الهادفة للربح فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية .

**- لفت انتباه:-**

- نود الإشارة إلى ان إدارة الجمعية تتبع طريقة الجرد الدوري في مراقبة المخزون وعليه لا يتم توسيط حساب المخزون محاسبياً ، لتسجيل التبرعات العينية والمساعدات العينية وبالتالي لا توجد رقابة كافية على بند المخزون .

والله الموفق ،،،

شركة احمد تيسير ابراهيم وشريكه  
محاسبون ومراجعون قانونيون

أحمد تيسير ابراهيم  
ترخيص رقم (٢١٣)



١٨/١





الجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المعوقين بالأحساء  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٢١)  
الأحساء- المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية  
قائمة المركز المالي كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ م

٢٠١٥ م ريال سعودي	٢٠١٦ م ريال سعودي	إيضاح	الأصول
			<u>الأصول المتداولة</u>
٨,٥٥٦,٢٦٧	٨,١٨٧,٥١٩	(٣)	النقد
١٧١,٤٢٨	٤٨٧,٦٤١	(٤)	الأرصدة المدينة الأخرى
١٨٥,١٦٧	١٦٥,٦١٧	(٥)	المخزون
٨,٩١٢,٨٦٢	٨,٨٤٠,٧٧٧		إجمالي الأصول المتداولة
			<u>الأصول غير المتداولة :-</u>
١,١٧٣,٨٤٩	٣,٣٤٧,٢٠٤		تكلفة الأصول الثابتة
(٦٦٩,١١٣)	(٨٠٠,٠٠١)		يخصم/ مجمع الإهلاك
٥٠٤,٧٣٦	٢,٥٤٧,٢٠٣	(٦)	صافي الأصول الثابتة
٩٨٠	٢٣٠	(٧)	صافي النفقات الإيرادية المؤجلة
٥٠٥,٧١٦	٢,٥٤٧,٤٣٣		إجمالي الأصول غير المتداولة
٩,٤١٨,٥٧٨	١١,٣٨٨,٢١٠		مجموع الأصول
			<u>الالتزامات وصافي الأصول :-</u>
			<u>الالتزامات المتداولة :-</u>
٨,٥٠٣	٤٨,١٠٥	(٨)	الأرصدة الدائنة الأخرى
٨,٥٠٣	٤٨,١٠٥		إجمالي الالتزامات المتداولة
			<u>صافي الأصول :-</u>
٩,٠٨٠,٨٢٧	١٠,٣٢٢,٥٦٥		صافي الأصول غير المقيدة
٣٢٣,٨٤٨	١,٠١٢,١٤٠		صافي الأصول المقيدة
٥,٤٠٠	٥,٤٠٠		صافي أصول الأوقاف
٩,٤١٠,٠٧٥	١١,٣٤٠,١٠٥		مجموع صافي الأصول
٩,٤١٨,٥٧٨	١١,٣٨٨,٢١٠		مجموع الإلتزامات وصافي الأصول

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

محاسب المحاسبة  
أمين الصندوق  
نائب رئيس مجلس الإدارة  
رئيس مجلس الإدارة  
إبراهيم محمد السديسي  
محمد عبد العزيز العفالق  
أحمد بن محمد العنبر  
داود بن محمد السديسي

الجمعية الخيرية لرعاية وتأهيل المعوقين بالإحساء  
مسجلة بوزارة العمل والتنمية الاجتماعية برقم (٦٢١)  
الإحساء - المنطقة الشرقية - المملكة العربية السعودية  
قائمة الأنشطة للمدة المالية من ٢٠١٦/١/٠١ حتى ٢٠١٦/١٢/٣١ م

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	إيضاح
ريال سعودي	ريال سعودي	ريال سعودي
١٢٥,٥٠٠	١٢٤,٥٠٠	١٢٤,٥٠٠
١,١٧٨,٦٢١	١,٢٧٠,٨٨١	٩٩٢,٢٢٦ (٩)
٥,٠٠٠	.	.
٦٠٠	٢,٠٠٨,٢٠٠	٢,٠٠٨,٢٠٠
٥٦٩,٨٠٠	٥٨٩,٩٩٥	٥٨٩,٩٩٥
.	١,٩٠١,٠٧٥	١,٩٠١,٠٧٥ (١٠)
.	١٥٨,٤٧٤	١٥٨,٤٧٤
٥,٣٥٠,٠٠٠	.	.
٨,٣١٤,٧٨٦	٦,٠٥٣,١٢٥	٣,٢٨٣,٤٠٠
(٦٧,٣٥١)	.	.
(٦٠٠)	.	.
(٣٩٤,١٥٩)	(٣٧٨,٢٠٠)	.
(٤٩,٩٦٠)	(٥٠٧,١١١)	(٥٠٧,١١١)
(١٨٤,٦٣٧)	(٥٨٠,٧١٠)	(٥٨٠,٧١٠)
(١,٠٥٤,٧١٢)	(١,٧٠٣,٢٣٣)	.
(٩٦٧,٤٤١)	(٩٥٩,٢٥٨)	(٩٥٩,٢٥٨) (١٢)
(٢,٧١٨,٨٦٠)	(٤,١٢٨,٥١٢)	(٢,٤٠٧,٧٩٩)
٥,٥٩٥,٩٢٦	١,٩٢٤,٦١٣	١,٢٣٦,٣٢١
٦٨٤,٥١٥	٥,٠٠٠	٥,٠٠٠ (١٣)
.	٤١٧	٤١٧
٥,٥٩٥,٩٢٦	١,٩٣٠,٠٣٠	١,٢٤١,٧٣٨
٣,٨١٤,١٤٩	٩,٤١٠,٠٧٥	٣٢٣,٨٤٨
٩,٤١٠,٠٧٥	١١,٣٤٠,١٠٥	١,٣٢٢,٥٦٥

الإيضاحات المرفقة من رقم (١) وحتى رقم (١٣) جزء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية